

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Białý Bór na lata 2018 - 2037**

1. Dotyczy dochodów lat 2018- 2037 wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe, w tym na dochody ze sprzedaży mienia.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zarząd i użytkowanie wieczyste oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie ze środków unijnych, dofinansowanie z budżetu państwa).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej

Dochody bieżące i majątkowe na 2018 r. przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu.

2. Dotyczy wydatków lat 2018 – 2037 wykazanych w poz. 2.

Objaśnienia:

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia i poręczeń. Wydatki w roku 2018 przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu, w tym m.in. wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 477.000 zł, a na spłatę poręczeń kwotę 429.287 zł.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji.

Gmina Biały Bór udzieliła następujące poręczenia i gwarancje:

I. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr XII/82/07 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 września 2007r.

1. Kwota poręczenia: **3.256.853,60 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2018r. – 296.077,60 zł

2019r. – 296.077,60 zł

2020r. – 296.077,60 zł

2021r. – 296.077,47 zł

II. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr IV/32/11 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 14 lutego 2011 rok.

1. Kwota poręczenia: **7.142.943,00 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2017r. – 2033r. po 133.208,83 zł;

2034r. – 133.208,84 zł

Wykazane poręczenia i gwarancje zostały udzielone przez Gminę Biały Bór w związku z realizacją Projektu wodno-kanalizacyjnego prowadzonego przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie i Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Szczecinku. Udzielone poręczenia nie są wymagalne.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2018- 2037 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Wynik w 2018 rok wynosi 556.000 zł.

4. Dotyczy przychodów roku 2018 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Nie planuje się zaciągać żadnych kredytów, czy pożyczek.

5. Dotyczy rozchodów lat 2018- 2037 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

Wykazano w tej pozycji spłatę kredytu, pożyczek w rozbiciu na poszczególne lata.

W 2018 roku planuje się rozchody na poziomie 556.000 zł, w tym spłata pożyczki z budżetu państwa w kwocie 450.000 zł, pożyczki w WFOŚiGW 26.000 zł i kredytu do BOŚ 80.000 zł.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2018 wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2018 rok zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2018 roku wyniesie 15.404.000 zł.

Wskaźnik zadłużenia wyniesie 4,18 %, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przy maksymalnym limicie 2,10%. Wskaźnik zadłużenia jest nie spełniony.

7. Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą wykazaną w poz. 10.

Objaśnienia:

Wypracowana w 2018 roku nadwyżka w wysokości 556.000 zł zostanie przeznaczona na spłatę rozchodów.

W kolejnych latach wypracowaną nadwyżkę przeznaczono także na pokrycie rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

8. Relacja art. 242 ustawy o finansach publicznych poz. 8

Objaśnienia:

Przy uchwalaniu budżetu musi być zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych tzn. wydatki bieżące muszą być niższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Analizując projekt budżetu gminy na 2018 rok i Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018-2037 należy stwierdzić, że relacja jest zachowana. W 2018 roku wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o 556.168 zł.

Przewodnicząca Rady

Wanda Król